Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.) АО "Фармацевт Плюс"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Бадура Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 июня 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	8 589	-	-	(950)	-	-	8 589	(950)
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	-	-	4 348	-	-	(576)	-	-	4 348	(576)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	-	-	44	-	-	(30)	-	-	44	(30)
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2020г.	-	-	2 497	-	-	(237)	-	-	2 497	(237)
	5213	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	-	-	1 700	-	-	(106)	-	-	1 700	(106)
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	8 589	-	(8 589)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Локальная сеть	5241	за 2020г.	-	200	-	(200)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Системы мониторинга температуры и влажности	5242	за 2020г.	-	331	-	(331)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Охранная сигнализация	5243	за 2020г.	-	88	-	(88)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище	5244	за 2020г.	-	199	-	(199)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сервер Intel Xeon	5245	за 2020г.	-	358	-	(358)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кухня МДФ	5246	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кофемашина PHILIPS SM5570/10	5247	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Абсорбционный осушитель воздуха ML1350 AirC	5248	за 2020г.	-	916	-	(916)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система контроля доступа (СКУД)	5249	за 2020г.	-	168	-	(168)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения		за 2020г.	-	97	-	(97)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система №1		за 2020г.	-	299	-	(299)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система №2		за 2020г.	-	328	-	(328)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система №3		за 2020г.	-	450	-	(450)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Электропогрузчик Kamatsu FB15-12 №854357		за 2020г.	-	1 289	-	(1 289)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Самоходная тележка GROST ET 20-P12		за 2020г.	-	44	-	(44)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Холодильная камера 8250*8250*3000 с 2 холодильными установками и системой правления "Кситал"		за 2020г.	-	2 075	-	(2 075)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Устройство приточно-вытяжной вентиляции в		за 2020г.	-	374	-	(374)	-

складских помещениях		за 2019г.	-	-	-	-	-
Штабелер с платформой оператора Rocla SPE16i TREV5400		за 2020г.	-	1 269	-	(1 269)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 134	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Бадура Ольга Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

23 июня 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Бадура Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 июня 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	458 438	(449 420)	-	-	X	9 018	-
	5420	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	2 570	(2 242)	-	-	-	328	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	429 731	(421 041)	-	-	-	8 690	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	26 137	(26 137)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Бадура Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 июня 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	-	-	268 141	-	-	-	-	-	-	-	268 141	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	211 231	-	-	-	-	-	-	-	211 231	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	117	-	-	-	-	-	-	-	117	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	56 793	-	-	-	-	-	-	-	56 793	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	268 141	-	-	-	-	X	X	X	268 141	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	27 000	-	(27 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	-	334 691	642	(644)	-	-	-	-	334 690
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	327 890	-	(2)	-	-	-	-	327 889
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	631	-	-	-	-	-	-	631
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	6 143	-	-	-	-	-	-	6 143
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	642	(642)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	28	-	-	-	-	-	-	28
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	-	334 691	642	(644)	-	X	X	X	334 690
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Бадура Ольга Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

23 июня 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 070	-
Расходы на оплату труда	5620	11 860	-
Отчисления на социальные нужды	5630	3 543	-
Амортизация	5640	950	-
Прочие затраты	5650	8 714	-
Итого по элементам	5660	26 137	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	421 041	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	447 178	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Бадура Ольга Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

23 июня 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 127	(118)	-	1 009
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Бадура Ольга Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 июня 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Бадура Ольга Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

23 июня 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Бадура Ольга Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

23 июня 2021 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Акционерное общество «Фармацевт Плюс»

Единица измерения тыс. руб.

1. Основные сведения об организации

АО «Фармацевт Плюс» ИНН 6166118833 КПП 616601001
Дата регистрации 18.03.2020г.
ОГРН 1206100013833
Местонахождение: 344009, г.Ростов-на-Дону, пр-т Шолохова, д. 211, ком. 10
Размер уставного капитала – 10 тыс.руб.
Единственным акционером АО «Фармацевт Плюс» 100% обыкновенных акций в количестве 100 штук номинальной стоимостью 100,00 рублей является физическое лицо Нестеренко Ольга Александровна (14.04.2021г. произошла смена фамилии на Бадура О.А.). Бенефициарный владелец.
Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.
Списочный состав сотрудников фирмы на конец отчетного периода 31.12.2020г.
составил 38 человек.
Основным видом деятельности АО «Фармацевт Плюс» является оптовая торговля фармацевтической продукцией.
Лицензия № ФС-99-02-008603 от 25.08.2020г. на осуществление фармацевтической деятельности, выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения 25.08.2020г.. Срок действия лицензии - бессрочно. Адрес места осуществления деятельности, согласно приложения: 344009, г. Ростов-на-Дону, Первомайский район, пр-т Шолохова, д. 211, ком. 10

2. Сведения о связанных сторонах

В состав связанных с Обществом лиц входят:

- директор(единственный акционер) Нестеренко О.А. (14.04.2021г. произошла смена фамилии на Бадура О.А.)

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Директор

Начисления заработной платы основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов составили 1 881,4 тыс. руб.

3. ***Выручка (доходы) от реализации***

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Доходы от реализации в 2020 году составили 442 534 тыс. руб. (без НДС).

4. ***Расходы, связанные с реализацией***

Себестоимость товара для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году составила 421 041 тыс. руб.
Коммерческие расходы составляют 26 137 тыс. рублей.

5. ***Прочие доходы***

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 13 311 тыс. руб.
Основной состав прочих доходов:
Денежная премия поставщика 13 210 тыс. рублей
Прочие внереализационные доходы 101 тыс. рублей

6. ***Прочие расходы***

Основной состав прочих расходов:
Проценты к уплате 642 тыс. руб.
Прочие расходы – 153 тыс. руб.

7. ***Расчеты по налогу на прибыль***

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.
Текущий налог на прибыль организации (строка 2411) составляет 1 590 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. ***Финансовый результат хозяйственной деятельности***

Финансовый результат, полученный Обществом в 2020 году составил 6 224 тыс. руб.

9. ***Сведения об учетной политике организации***

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 1-УП от 18 марта 2020г.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.
По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
АО «Фармацевт Плюс» формирует регистры налогового учета автоматически на базе данных налогового/бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники в программе 1С:8.
Определять датой возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв по оплате отпусков.

АО «Фармацевт» на 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 009 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 271 день, срок исполнения — 2021 год.

Бухгалтерская отчетность АО «Фармацевт Плюс» составляется по формам и предоставляется в сроки, установленные соответствующими действующими законодательными актами.

При составлении Отчета о финансовых результатах в составе выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110) отражаются доходы от основной деятельности компании. В отчете о финансовых результатах премии от поставщиков отражаются в составе прочих доходов.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «Фармацевт Плюс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения объемов реализации и следовательно обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Пандемия новой короновирусной инфекции (COVID-19), начавшаяся первом квартале 2020 года, введение предупредительных мер против её распространения в стране, включая введенные в связи с этим ограничения, не оказали существенного влияния на финансового-хозяйственную деятельность Общества и возможность ее осуществления в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Фармакологическая отрасль, в которой действует Общество, является приоритетной с точки зрения противодействия распространению COVID-19, и негативные последствия в некоторой степени компенсированы ростом заказов. Специфика деятельности общества не подвержена значительному влиянию последствий пандемии.

В связи с тем, что Общество не относится к пострадавшим отраслям, не приостанавливало свою деятельность и учитывая стабильный спрос на продукцию Общества , руководство основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах , прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам ,уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

12. Перевыпуск бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Фармацевт Плюс» была перевыпущена по решению руководства 23 июня 2021 года взамен бухгалтерской отчетности от 31.03.2021 года в связи с обнаружением ошибок.

Директор АО «Фармацевт Плюс»

«23» июня 2021 г. _____ О.А. Бадура